



## RAPORT AL COMITETULUI DE GESTIONARE A RISCURILOR DIN CADRUL SC GOSCOM VASLUI SA SEMESTRUL I ANUL 2025

### Prezentarea societatii

SC GOSCOM VASLUI SA, societate comerciala cu capital social deținut integral de Unitatea Administrativ Teritoriala Municipiul Vaslui, prin Consiliul Local Vaslui este înmatriculată la Registrul Comerțului sub numărul J1999000117371, cod unic de înregistrare fiscală RO 11711432, *principalul obiect de activitate il constituie colectarea deseurilor nepericuloase, cod CAEN 3811.*

Societatea presteaza activitati din sfera serviciilor publice, si anume:

- maturat manual si mecanic, spalat, stropit si intretinere cai publice;
- curatarea si transportul zapezii de pe caile publice si mentinerea in functiune a acestora pe timp de polei s-au de inghet;
- lucrari de amenajare si intretinere a spatiilor verzi;
- serviciul public de alimentare cu energie termica in sistem centralizat;
- servicii de dezinsectie / dezinfectie / deratizare;
- colectarea deseurilor vegetale si inerte;
- serviciul de gestionare a cainilor fara stapan si administrare a adapostului public;
- lucrari de reparatii in constructii si instalatii, lucrari de tamplarie;
- intretinere locuri de joaca;
- inchirieri spatii comerciale.

### Cadrul legal de functionare a Comitetului de gestionare a riscurilor

In conformitate cu prevederile art. 34 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, coroborat cu art. 140 indice 2 din Legea nr. 31/1990 a societatilor, prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 30/10.11.2023 a fost constituit Comitetul de gestionare a riscurilor in urmatoarea componenta:

- ing. Birleanu Costel Catalin - presedinte
- ing. Cadar Virgil - administrator neexecutiv
- ec. Haba Danut - administrator neexecutiv.

Comitetul de gestionare a riscurilor are rol consultativ constituit in scopul de a analiza, monitoriza si evalua sistemul de control intern si management al riscurilor, precum si practicile de performanta ale societatii.



Potrivit dispozitiilor art. 34 alin. indice 1 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, atributiile Comitetului de gestionare a riscurilor sunt:

- asigura concordanta activitatilor de control cu riscurile generate de activitatile si procesele care fac obiectul controlului,
- identifica, analizeaza, evalueaza, monitorizeaza si raporteaza riscurile identificate, planul de masuri de atenuare sau anticipare a acestora, alte masuri luate de conducerea executiva,
- este responsabil cu masurarea solvabilitatii societatii, prin raportare la atributiile si obligatiile uzuale ale acesteia, si informeaza sau, dupa caz, face propuneri Consiliului de Administratie.

Comitetul de gestionare a riscurilor poate formula recomandari privind imbunatatirea activitatii de gestionare a riscurilor in cadrul societatii.

### **Sistemul de management al riscurilor in cadrul SC GOSCOM VASLUI SA**

Comisia a constatat ca au fost intocmite Registre ale riscurilor pentru activitatile desfasurate in cadrul compartimentelor cuprinse in structura organizatorica prin care s-au identificat riscurile in stransa legatura cu activitatile din cadrul obiectivelor specifice, au fost evaluate riscurile prin estimarea probabilitatii de materializare, a impactului asupra activitatilor din cadrul obiectivelor, in cazul in care acestea se materializeaza, ierarhizarea si prioritizarea riscurilor in functie de toleranta la risc si stabilirea strategiei de gestionare a riscurilor (raspunsul la risc) prin identificarea celor mai adecvate modalitati de tratare a riscurilor.

A fost realizata activitatea de evaluare a implementarii masurilor de control privind gestionarea riscurilor, lucru consemnat in procesele-verbale ale sedintelor Comisiei de monitorizare, prin intocmirea de planuri de implementare a masurilor de control/atenuare privind gestionarea riscurilor pe compartimente.

Asa cum s-a specificat si in Raportul auditorului intern, avand o misiune de audit cu tema "examinarea procesului de implementare si dezvoltare a SCIM la nivelul SC GOSCOM VASLUI SA", desi au fost intreprinse toate aceste masuri, la nivelul societatii nu s-a efectuat raportarea periodica a situatiei riscurilor, cel putin o data pe an, respectiv daca riscurile persista, in functie de aparitia de riscuri noi, eficienta masurilor adoptate, reevaluarea riscurilor existente si nu a fost intocmit registrul riscurilor pe societate care sa include numai riscurile semnificative.

*Comitetul recomanda raportarea si actualizarea periodica a situatiei riscurilor si intocmirea registrului riscurilor pe entitate, cu includerea riscurilor semnificative care pot duce la nerealizarea obiectivelor strategice sau operationale din cauza aparitiei unor riscuri neidentificate si necontrolate.*

### **Sistemul de control intern managerial in cadrul SC GOSCOM VASLUI SA**

Monitorizarea, coordonarea si indrumarea metodologica a dezvoltarii sistemului de control intern managerial din cadrul SC GOSCOM VASLUI SA este asigurata de catre o comisie constituita in acest scop prin decizia conducatorului entitatii.

Comisia, asa cum reiese si din Raportul auditorului intern nu a actualizat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial prin stabilirea unor obiective pe fiecare standard de control intern managerial, stabilirea de activitati, responsabili si termene.



De asemenea, nu a fost actualizat ROF -ul SC GOSCOM VASLUI SA conform modificarilor aduse la structura organizatorica si nici nu au fost actualizate obiectivele generale ale entitatii in vederea imbunatatirii eficientei si productivitatii. Nu au fost definiti si stabiliti indicatori de performanta cantitativi si calitativi asociati obiectivelor specifice pentru conducatorii de sectoare de productie si compartimente in vederea evaluarii atingerii obiectivelor la parametrii propusi si cu ajutorul carora sa se monitorizeze si sa se raporteze performantele.

In ceea ce priveste aspectele pozitive, la nivelul entitatii exista Regulament de ordine interioara si Cod etic, care cuprind reguli de conduita si disciplina aplicate intregului personal din cadrul societatii, iar performantele profesionale ale salariatilor se evalueaza cel putin o data pe an prin intocmirea rapoartelor anuale de evaluare a performantelor profesionale.

Cu privire la standardul-planificare, la nivelul societatii a fost elaborate Planul de administrare si Planul de management-componenta manageriala a planului de administrare prin care s-au pus in concordanta activitatile necesare pentru atingerea obiectivelor stabilite, iar cu privire la standardul-raportarea contabila si financiara, la nivelul anului 2024 a fost aprobat raportul de gestiune, bilantul contabil, anexele aferente, procesul-verbal de inventariere a patrimoniului si raportul auditorului independent.

In urma misiunii de audit, Comisia SCIM a elaborat Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial pentru anul 2025 pentru cele 16 standard de control intern managerial, in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 600/2018 privind aprobarea codului controlului intern managerial al entitatilor publice, program care a fost adus la cunostinta tuturor sefilor de sectoare si compartimente in cadrul unei sedinte de lucru care a avut loc in data de 30.06.2025, fiind stabilita, totodata, necesitatea actualizarii procedurilor operationale si a fiselor de post, cu includerea de sarcini clare si precise pentru fiecare salariat din subordine in concordanta cu postul pe care il ocupa.

*Comitetul recomanda stabilirea unor obiectivelor generale si specifice la nivelul SC GOSCOM VASLUI SA in anul 2025, care sa include actualizarea ROF, Organigramei si Statului de functii, a fiselor de post si a procedurilor operationale, monitorizarea performantei prin intermediul unor indicatori cantitativi si calitativi, masurabili, specifici, accesibili si relevanti pentru fiecare sef de activitate, identificarea riscurilor generale pe entitate, actualizarea riscurilor pe activitati, evaluarea si monitorizarea acestora si adoptarea de masuri de control in vederea indeplinirii obiectivelor stabilite in conditii de eficienta si eficacitate.*

Prezentul Raport va fi inaintat Consiliului de Administratie si Adunarii Generale a Actionarilor SC GOSCOM VASLUI SA spre analiza si aprobare si va fi postat pe pagina de internet a societatii.

Comitetul de gestionare a riscurilor,

ing. Birleanu Costel Catalin - presedinte  
ing. Cadar Virgil  
ec. Haba Danut

